

# **Аудиторское заключение независимого аудитора**

о бухгалтерской отчетности

**Общества с ограниченной  
ответственностью  
«ЭНЕРГОНИКА»**

**за 2022 год**

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОНИКА».

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОНИКА» (ОГРН 1137746933411), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года,
- отчета о финансовых результатах за 2022 год,
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях капитала за 2022 год,
  - отчета о движении денежных средств за 2022 год,
  - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОНИКА» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### **Основание для выражения мнения**

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

## **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

## **Признание выручки – раздел 2 пояснений к годовой бухгалтерской отчетности.**

Особое внимание в ходе аудита мы уделили признанию выручки, которая как описано в разделе 2 пояснений к бухгалтерской отчетности, составила 250 586 тыс. руб. и отличается порядком признания.

Наши аудиторские процедуры включали: анализ учетной политики в отношении признания выручки и оценку последовательности ее применения, тестирование средств контроля и оценку риска недобросовестных действий или ошибок, проверку своевременности признания выручки и права на признание выручки, исходя из условий договоров и иных документов.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства в отношении признания выручки приемлемой.

## **Прочая информация**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете Общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОНИКА» за 2022 год, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет Общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОНИКА» за 2022 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом Общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОНИКА» за 2022 год мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

## **Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

## **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут

- включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
  - в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
  - г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
  - д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие

информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель отдела общего аудита  
по доверенности № 32 от 25.06.2020 г.



Козлова Анна Ивановна  
ОРНЗ 22006037351

Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение

Горбунова Светлана Анатольевна  
ОРНЗ 22006037575

### **Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью  
«ПРАВОВЕСТ Аудит»,  
115093, г. Москва, 1-й Щипковский пер., д. 20, этаж 2, помещение 1, комната 13,  
ОРНЗ 11206022578

«18» апреля 2023 года

# Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОНИКА"</b>	по ОКПО	18798234		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7709938216		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций по энергосбережению и повышению энергетической эффективности</b>	по ОКВЭД 2	71.12.8		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	<b>105120, Москва г, Гжельский пер, дом 19</b>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "ПРАВОВЕСТ АУДИТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7714608510
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1057747460858

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
1	Результаты исследований и разработок	1120	36 204	40 262	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	689 974	601 684	542 906
5.1	в том числе: аванс выданный под ОС		27 679	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	3 310	3 310	10
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	10
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	729 488	645 256	542 926
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4	Запасы	1210	35 939	31 736	12 198
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	8 689	5 230
5.1	Дебиторская задолженность	1230	17 235	217 464	213 593
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	4 000	67 900
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	36 572	79 666	10 540
	Прочие оборотные активы	1260	2 082	4 006	7
	Итого по разделу II	1200	91 828	345 561	309 468
	<b>БАЛАНС</b>	1600	821 316	990 817	852 394

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 010	4 010	4 010
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
ОИК	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	120 002	120 002	120 002
	Резервный капитал	1360	-	-	-
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	9 460	2 876	(2 179)
	Итого по разделу III	1300	133 472	126 888	121 833
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3	Заемные средства	1410	358 286	364 938	493 139
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	2
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	358 286	364 938	493 141
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
5.3	Заемные средства	1510	32 564	-	74 694
5.3	Кредиторская задолженность	1520	293 945	497 089	160 597
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	3 049	1 902	2 129
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	329 558	498 991	237 420
	<b>БАЛАНС</b>	1700	821 316	990 817	852 394



Руководитель

(подпись)

Кичатова Наталья  
Степановна

(расшифровка подписи)

14 апреля 2023 г.

**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (число, месяц, год)	<b>Коды</b>		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОНИКА"</b>	ИНН	18798234		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7709938216		
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций по энергосбережению и повышению энергетической эффективности</b>	по ОКОПФ / ОКФС	71.12.8		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКЕИ	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
4.12	Выручка	2110	250 586	246 583
4.12	Себестоимость продаж	2120	(132 940)	(105 811)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	117 646	140 772
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.13	Управленческие расходы	2220	(34 450)	(27 865)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	83 196	112 907
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.13	Проценты к получению	2320	5 899	303
4.13	Проценты к уплате	2330	(53 990)	(70 803)
4.13	Прочие доходы	2340	16 581	10 526
4.13	Прочие расходы	2350	(45 102)	(47 099)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 584	5 834
	Налог на прибыль	2410	-	(771)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(771)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	(8)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 584	5 055

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	6 584	5 055
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Кичатова Наталья  
Степановна

(расшифровка подписи)

14 апреля 2023 г.

МОСКВА

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОНИКА" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций по энергосбережению и повышению энергетической эффективности по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС  
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2022
18798234		
7709938216		
71.12.8		
12300	16	
384		

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	4 010	-	120 002	-	(2 179)	121 833
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	5 082	5 082
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 082	5 082
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(28)	(28)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(28)	(28)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	4 010	-	120 002	-	2 876	126 888
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	6 584	6 584
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	6 584	6 584
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	4 010	-	120 002	-	9 460	133 472

## 2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	133 472	126 888	121 833



Кичатова Наталья  
Степановна  
(расшифровка подписи)

14 апреля 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГОНИКА"</b>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			по ОКПО	0710005	31	12
Вид экономической деятельности	<b>Деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций по энергосбережению и повышению энергетической эффективности</b>		ИНН	18798234	2022	
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общества с ограниченной ответственностью</b>		по ОКВЭД 2	7709938216	71.12.8	
ответственностью	<b>/ Частная собственность</b>		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	299 313	246 306
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	254 533	229 109
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4114	-	3 516
прочие поступления	4119	44 780	13 681
Платежи - всего	4120	(202 599)	(202 875)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(131 150)	(94 139)
в связи с оплатой труда работников	4122	(22 412)	(14 238)
процентов по долговым обязательствам	4123	(30 096)	(74 778)
налога на прибыль организаций	4124	-	(1 277)
НДС	4125	(4 768)	(6 645)
Иные налоги и сборы	4126	(43)	(5 336)
прочие платежи	4129	(14 130)	(6 462)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	96 714	43 431
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	63 313	438 187
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 647	-
0	4215	-	-
прочие поступления	4219	57 666	438 187
Платежи - всего	4220	(35 655)	(239 992)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(189 892)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(10 100)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	(35 655)	(40 000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	27 658	198 195

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	91 338	738 973
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	8 760	528 373
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	82 578	100 000
возврат векселя	4315	-	6 700
прочие поступления	4319	-	103 900
Платежи - всего	4320	(258 804)	(911 473)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(55 941)	(827 323)
прочие платежи	4329	(202 863)	(84 150)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(167 466)	(172 500)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	(43 094)	69 126
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	79 666	10 540
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	36 572	79 666
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Кичатова Наталья  
Степановна

(расшифровка подписи)

14 апреля 2023 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	40 574	(312)	-	-	-	(4 057)	40 574	(4 369)
	5150	за 2021г.	-	-	40 574	-	-	(312)	40 574	(312)
в том числе:										
Светодиодный светильник с динамическим конвекционным охлаждением	5141	за 2022г.	18 713	(312)	-	-	-	(1 871)	18 713	(2 183)
	5151	за 2021г.	-	-	18 713	-	-	(312)	18 713	(312)
Драйвер светодиодного светильника	5142	за 2022г.	21 861	-	-	-	-	(2 186)	21 861	(2 186)
	5152	за 2021г.	-	-	21 861	-	-	-	21 861	-

### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель  
(подпись)

Кичатова Наталья  
Степановна  
(расшифровка подписи)

14 апреля 2023 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	181 841	-	(181 841)	-
	5250	за 2021г.	-	149 318	-	(149 318)	-
в том числе:							
Пункт включения с блоком контроллера Идель-GSM	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Однофазный Пункт включения с блоком контроллера Идель-GSM	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Светодиодный светильник Конус-40/25 арт. ТРКТ-40-1-5080-14858П-67Н-У	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Светодиодный светильник Конус-60 арт. ТРКТ-60-1-5080-14858П-67Н-У	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Светодиодный светильник Конус-80 арт. ТРКТ-80-1-5080-14858П-67Н-У	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Замена шкафов наружного освещения	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Светодиодный светильник "Модуль СТРАДА", универсальный М-1, 28 Вт М, арт. Mlight CC V-1-28-У-Р-5К-Ш-	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Светодиодный светильник "Модуль СТРАДА", консольный М-1, 105 Вт М, арт. Mlight CC	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
Работы по монтажу и демонтажу светильников	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Крюк монтажный КМ-1800 (CF-16.SOT39)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Лента монтажная ЛМ-50(F2007 COT37,F207, 50м в упаковке)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Скрепка-бугель усиленная СУ-20 100шт/упак		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Зажим анкерный ЗАБ 16-25М (РА25х100)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Промежуточный зажим ЗПН 1500(PS1500)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Зажим герметичный ответвительный прокалывающий ЗГОП (16-95/1,5-10)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Зажим герметичный ответвительный прокалывающий ЗГОП16-95/2,5-35		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Щит контроля освещения ЩКО-5-3ф-1-А (без обогрева)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Замена светильников на светодиодные		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

Монтаж провода СИП 2*16	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-
СМР на создание АИИС КУЭ	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-
Монтажные работы	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-
провод СИП-4 2X16	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-
провод ПВС 2*1,5	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-
СНО УЛАН-УДЭ 3	за 2022г.	-	21 894	-	(21 894)
	за 2021г.	-	-	-	-
СНО Усть-Лабинск	за 2022г.	-	26 207	-	(26 207)
	за 2021г.	-	-	-	-
Автомобиль VOLKSWAGEN TOUAREG	за 2022г.	-	4 792	-	(4 792)
	за 2021г.	-	-	-	-
Земельный участок кадастровый номер 50:05:0080110:310	за 2022г.	-	-	(88 948)	(88 948)
	за 2021г.	-	-	-	-
Земельный участок кадастровый номер 50:05:0080503:1152	за 2022г.	-	-	(40 000)	(40 000)
	за 2021г.	-	-	-	-
Светодиодный светильник "Модуль СТРАДА", универсальный М-1, 40 Вт М, арт. Mlight CC M1-40-У-Р-5К	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-
Светодиодный светильник Glerio "Магистраль " Plus 25 Вт с консольным креплением, 4750 лм, 190лм/Вт	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-
Светодиодный светильник Glerio "Магистраль " Plus 25 Вт с универсальны креплением, 4750 лм, 190лм/Вт	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-
Светодиодный светильник "Модуль СТРАДА", консольный М-1, 81 Вт М, арт. Mlight CC	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-
Светодиодный светильник "Модуль СТРАДА", консольный М-1, 154 Вт М, арт. Mlight CC	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-
Шкаф автоматизированной системы управления наружного освещения (АСУНО) с блоком "Идель-GSM" НПО	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-
Светодиодный светильник "Модуль СТРАДА", универсальный М-1, 70 Вт М, арт. Mlight CC M1-70-У-Р-5К-Ш	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-
Светодиодный светильник "Модуль СТРАДА", универсальный М-1, 90 Вт М, арт. Mlight CC M1-90-У-Р-5К-Ш	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-
Работы по монтажу и демонтажу шкафов АСУНО	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-
СНО УЛАН-УДЭ 1	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	81 752	-	(81 752)
СНО УЛАН-УДЭ 2	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	67 566	-	(67 566)

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 304	13 280	13 280
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	248 950	120 002	120 002
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Кичатова Наталья  
Степановна

(расшифровка подписи)

14 апреля 2023 г.

## 3. Финансовые вложения

## 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	3 310	-	-	-	-	-	-	3 310	-
	5311	за 2021г.	10	-	3 300	-	-	-	-	3 310	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	7 300	-	-	4 000	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	67 900	-	6 700	70 600	-	-	-	4 000	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	10 610	-	-	4 000	-	-	-	3 310	-
	5310	за 2021г.	67 910	-	10 000	70 600	-	-	-	7 310	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель  
 (подпись)

Кичатова Наталья  
 Степановна

(расшифровка подписи)





**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	27 679	-	-	-	-	-	-	-	-	27 679	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	27 679	-	-	-	-	-	-	-	-	27 679	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	217 464	-	6 255	223	(218 894)	-	-	-	12 178	9	17 235	-	
	5530	за 2021г.	213 593	-	34 858	57	(31 160)	-	-	-	116	1	217 464	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	28 237	-	1 285	-	(27 029)	-	-	-	-	-	3 945	-	
	5531	за 2021г.	40 543	-	9 211	-	(21 517)	-	-	-	-	-	28 237	-	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	91 503	-	995	-	(86 174)	-	-	-	-	-	6 324	-	
	5532	за 2021г.	68 520	-	25 012	-	(2 028)	-	-	-	-	-	91 503	-	
Прочая	5513	за 2022г.	97 724	-	3 975	223	(105 691)	-	-	-	12 178	9	8 166	-	
	5533	за 2021г.	104 531	-	635	57	(7 615)	-	-	-	116	1	97 724	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	217 464	-	33 934	223	(218 894)	-	-	X	12 178	9	44 914	-	
	5520	за 2021г.	213 593	-	34 858	57	(31 160)	-	-	X	116	1	217 464	-	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	364 938	109 781	-	(92 629)	-	(23 804)	-	-	358 286
	5571	за 2021г.	493 139	648 470	-	(776 670)	-	-	-	-	364 938
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	214 938	19 707	-	(65 301)	-	(23 804)	-	-	145 540
	5572	за 2021г.	443 139	548 470	-	(776 670)	-	-	-	-	214 938
займы	5553	за 2022г.	150 000	90 074	-	(27 328)	-	-	-	-	212 746
	5573	за 2021г.	50 000	100 000	-	-	-	-	-	-	150 000
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	497 089	52 794	30 346	(289 711)	-	23 804	12 178	9	326 509
	5580	за 2021г.	235 291	463 550	70 834	(272 703)	-	-	116	1	497 089
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	413 960	43 011	-	(176 928)	-	-	-	-	280 043
	5581	за 2021г.	44 425	392 714	-	(23 179)	-	-	-	-	413 960
авансы полученные	5562	за 2022г.	82 278	986	-	(82 259)	-	-	-	-	1 004
	5582	за 2021г.	115 912	-	-	(33 635)	-	-	-	-	82 278
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	159	-	-	(154)	-	-	12 178	9	12 191
	5583	за 2021г.	250	-	-	(103)	-	-	10	1	159
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	30 346	(30 346)	-	23 804	-	-	23 804
	5584	за 2021г.	3 024	-	64 986	(68 010)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	8 760	-	-	-	-	-	-	8 760
	5585	за 2021г.	71 670	70 250	5 848	(147 768)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	692	37	-	(24)	-	-	-	-	705
	5586	за 2021г.	9	586	-	(8)	-	-	105	-	692
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	862 027	162 575	30 346	(382 340)	-	X	12 178	9	684 795
	5570	за 2021г.	728 430	1 112 020	70 834	(1 049 373)	-	X	116	1	862 027

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Кичатова Наталья  
Степановна

(расшифровка подписи)

14 апреля 2023 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	3 119	9 224
Расходы на оплату труда	5620	20 535	17 165
Отчисления на социальные нужды	5630	2 692	2 920
Амортизация	5640	104 428	86 183
Прочие затраты	5650	36 616	18 184
Итого по элементам	5660	167 390	133 676
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	167 390	133 676

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель  
(подпись)

Кичатова Наталья  
Степановна  
(расшифровка подписи)

14 апреля 2023 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 902	2 033	(886)	-	3 049
в том числе:						
по дням неиспользованного отпуска	5701	797	1 742	(886)	-	1 653
ремонтный фонд	5702	1 105	291	-	-	1 396



Руководитель

(подпись)

Кичатова Наталья  
Степановна

(расшифровка подписи)

14 апреля 2023 г.

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	208 779	208 742	676 889
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Кичатова Наталья  
Степановна

(расшифровка подписи)

14 апреля 2023 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	9 773		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	9 773		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Кичатова Наталья  
Степановна

(расшифровка подписи)

14 апреля 2023 г.



## Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ЭНЕРГОНИКА» за 2022 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ЭНЕРГОНИКА» зарегистрировано ИФНС № 9 по Москве 10.10.2013.

Свидетельство о государственной регистрации № 1137746933411, ИНН 7709938216, КПП 770901001, юридический адрес: 105120 Москва г, Гжельский пер., дом 19.

Генеральный директор Кичатова Наталья Степановна, в соответствии с протоколом общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОНИКА» №2 от 24 сентября 2018 года «О продлении полномочий генерального директора» сроком по 09 сентября 2023 года.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЭНЕРГОНИКА» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Данная годовая бухгалтерская отчетность является исправленной (корректировка № 1 от 14.04.2023г) и заменяет первичную.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках

Уставный капитал организации: 4 010 тысяч рублей (оплачено 100%). Добавочный капитал 120 001 тыс. руб.

Участники общества:

Дубинина Елена Германовна — 51% доли в уставном капитале;

Кичатова Наталья Степановна — 24,5% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;

Юсупов Магомед Шамсудинович — 24,5% доли в уставном капитале.

Основной вид деятельности организации: деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций по энергосбережению и повышению энергетической эффективности, ОКВЭД 71.12.8

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 19 человек (на 31.12.2021 г – 18 чел.).

### 2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ЭНЕРГОНИКА» утверждена приказом генерального директора Кичатовой Н.С. от 31.12.2021 № 17.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами. Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

В бухгалтерской отчетности раскрыты допущения, исходя из которых сформирована бухгалтерская отчетность.

### **Основные средства**

С 01.01.2022 г. Организация применяет ФСБУ 6/2020, 26/2020

порядок перехода на ФСБУ 6/2020 - перспективный (п. п. 48, 49 ФСБУ 6/2020);

порядок перехода на ФСБУ 26/2020 - перспективный (п. п. 25, 26 ФСБУ 26/2020).

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Согласно п. 5.13 после признания объект основных средств переоценка для всех групп объектов основных средств не производится.

По всем объектам, основных средств, которые подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Актив, одновременно удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью свыше 100 000 руб. относится к объектам основного средства. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, а срок эксплуатации превышает 12 месяцев, то актив не признается в качестве объекта основного средства, а затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения сохранности в производстве или эксплуатации и контроля за движением этих активов (инструменты, оборудование, а также форменная одежда и спецодежда) со сроком полезного использования более 12 месяцев ведется на забалансовом счете 013 «Активы стоимостью не более 100 000 рублей и сроком полезного использования свыше 12 месяцев» в количественном (по номенклатурным номерам) и стоимостном выражении с проведением в обязательном порядке ежегодной инвентаризации. Контроль за такими запасами осуществляется с лимитов свыше 5 000 рублей.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

В организации применяется линейный метод амортизации. Организацией принят следующий порядок определения СПИ для объектов основных средств: так как, контрактом предусмотрено получение доходов в течение от 5 до 8 лет – СПИ соответствующих объектов ОС равен сроку контракта.

По завершении срока действия контракта и выполнении сторонами своих обязательств право собственности на оборудование и изделия, созданные или установленные на Объекте энергосервиса, переходят к Заказчику без всякой дополнительной платы с даты подписания акта сдачи-приёмки услуг. Исполнитель обязан передать Заказчику указанное оборудование и изделия в исправном состоянии по акту приема-передачи оборудования по форме ОС-1.

### **Запасы**

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

Запасами, в частности, являются:

- топливо, материалы, сырье, комплектующие изделия, запчасти, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования в производстве;
- готовая продукция для продажи;
- покупные товары для перепродажи;
- готовая продукция, переданная покупателю до момента признания выручки от продажи;
- затраты на незавершенное производство (НЗП): полуфабрикаты собственного производства разрешено отражать обособленно, как готовую продукцию;
- недвижимость для продажи;
- объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для реализации.

Запасы со сроком службы свыше 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 100 000 руб. учитывать в составе запасов. (Основание: п.7.4 ПБУ 1/2008, Рекомендация БМЦ Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности», принятая 29.05.2019). Данные запасы относятся к несущественным активам, учет которых ведется на счете «Малоценное оборудование и запасы»

- счет затрат соответствует счету затрат, куда включалась бы амортизация несущественных активов.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются незначительными активами. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- офисная бумага;
- картриджи для принтера;
- подарки к праздникам для сотрудников и партнеров;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.
- материалы для выполнения санитарно-эпидемиологических и гигиенических требований,

Затраты на их приобретение и создание учитываются на счете 26.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Единицей запасов является отдельный объект. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

#### **Финансовая и операционная аренда**

Порядок перехода на применение ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022 - перспективно.

Группа предметов аренды, которые не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) при сроке аренды не более 12 месяцев (п. 11 ФСБУ 25/2018):

срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Способы амортизации прав пользования арендой (ППА): линейный.

Порядок определения сроков использования ППА определяется, исходя из сроков и условий, установленных договором аренды.

Организация не применяет упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательства по аренде по действующим договорам при переходе на применение ФСБУ 25/2018.

Согласно пункту 21 ФСБУ 25/2018 фактическая стоимость права пользования активом и величина обязательства по аренде пересматриваются в случаях:

- изменения условий договора аренды;
- изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;
- изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде:

- осуществить пересчет приведенной стоимости будущих арендных платежей исходя из будущих измененных арендных платежей с применением ставки дисконтирования, определенной на дату такого пересчета;
- увеличение величины обязательства по аренде отнести на увеличение стоимости права пользования активом.

### **Дебиторская задолженность**

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. В соответствии с п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» учетная политика организации должна обеспечивать большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности). Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния

(платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

### **Доходы**

Доходами ООО «ЭНЕРГОНИКА» является выручка от реализации энергосберегающих мероприятий и предоставления услуг по энергетическому обследованию и прочей деятельности, на основании подписанных актов выполненных работ, оказанных услуг, продажи товаров (ПБУ 9/99).

Порядок определения выручки, согласно ПБУ 9/99 - за выручку принимают те суммы, которые равны поступлениям денег и имущества в денежном выражении, а также дебиторской задолженности. Контрактом предусмотрено получение доходов в течение длительного периода (с 5 до 8 лет), условием контракта не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг). Расчетным периодом является календарный месяц.

Оплата согласно Типовому Контракту производится путем безналичного перечисления денежных средств на расчетный счет ООО «ЭНЕРГОНИКА», в течение всего срока его действия за каждый расчетный период, начиная с первого расчетного периода, следующего за месяцем, в котором Исполнителем были реализованы энергосберегающие мероприятия, на основании подписанного сторонами акта об определении экономии энергетических ресурсов.

Таким образом, выручка, получаемая от реализации энергосервисной деятельности, не отражается в учете как задолженность за контрагентом в полной сумме Контракта с последующим погашением ее в течение срока действия Контракта, и, соответственно, не отражается в Бухгалтерском балансе в разделе долгосрочных активов.

### **Расходы**

Расходами, отраженными на счете 20 «Основное производство», которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, признаются:

все материальные расходы, кроме общехозяйственных;

расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг (кроме административно-управленческого персонала);

начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;

суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг.

Расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом в ООО «ЭНЕРГОНИКА» отражаются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы». В составе общехозяйственных расходов учитываются административно-управленческие, содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом; расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; арендная плата за помещение общехозяйственного назначения; расходы по оплате информационных, аудиторских и консультационных услуг; другие аналогичные по назначению управленческие расходы. Заккрытие счета 26 производится по методу формирования сокращенной себестоимости, или директ-костинг, ОХР списываются сразу на сч. 90-2 «Себестоимость продаж».

Расходы, относимые на себестоимость всех видов оказываемых услуг, формируют финансовый результат от оказания услуг в последний день текущего месяца. Расходы ООО «ЭНЕРГОНИКА» распределяет самостоятельно. Основание: пункты 16 и 18 ПБУ 10/99.

Начисление заработной платы отражается по кредиту счета 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда" в корреспонденции со счетом 26 по аппарату управления, сотрудники, заработная плата работников, непосредственно участвующих в процессе оказания услуг, относится на счет 20. Согласно трудовому законодательству, начисление и выплата заработной платы производится не менее 2-х раз в месяц.

#### **Оценочные обязательства**

Резерв на оплату отпусков на отчетную дату формируется по дебету тех же счетов учета, на которых организация отражает начисление заработной платы и отражается на счете 96 «Резервы предстоящих расходов», субсчет «Резерв на оплату отпусков», а также исчисленные с этих сумм взносы во внебюджетные фонды. Сумма отчислений в оценочное обязательство за соответствующий месяц = (фактические расходы на оплату труда за соответствующий месяц с учетом страховых взносов) x % отчислений в оценочное обязательство. Резерв отпусков создается на отчетную дату.

#### **Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существования права Организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающие из этого права;
- переход к Организации финансовых рисков, связанные с финансовыми вложениями;

- способность приносить Организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости.

Учет финансовых вложений осуществляется на счете 58 «Финансовые вложения».

Учет депозитных вкладов в кредитных организациях осуществляется на счете 55 «Специальные счета в банках».

Депозитные вклады, размещенных в кредитных организациях на срок менее трех месяцев, признаются денежными эквивалентами и отражаются по строке бухгалтерского баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Депозитные вклады, размещенные в кредитных организациях на срок от трех до двенадцати месяцев, отражаются по строке бухгалтерского баланса 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

Депозитные вклады, размещенные на депозитных счетах в кредитных организациях на срок более двенадцати месяцев, отражаются по строке бухгалтерского баланса 1170 «Финансовые вложения».

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 «Расчеты с персоналом по прочим операциям», субсчет «Расчеты по предоставленным займам».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений может быть: серия, партия, фактическая единица.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по стоимости единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Расходы, связанные с приобретением (обслуживанием) финансовых вложений, такие как оплата услуг брокера, депозитария и т.п. признаются прочими расходами Организации.

Проверка на обесценение финансовых вложений проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается по состоянию на 31 декабря отчетного года по каждому финансовому вложению, по которому обнаружено устойчивое существенное снижение стоимости.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации финансовые вложения подразделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные, срок обращения (погашения) которых заканчивается менее чем через 12 месяцев после отчетной даты, и долгосрочные, срок обращения (погашения) которых заканчивается более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

### **Кредиты и займы**

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются: проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору).

Дополнительными расходами по займам являются: суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги; суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора); иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Признавать все расходы по займам прочими расходами (п. 7 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам»).

Общество может привлекать заемные средства путем выпуска облигаций и векселей. (п.7 ПБУ 15/01). Так же Общество может привлекать средства факторинговых компаний в соответствии с Постановлением № 636 от 18.08.2010г.

Затраты, связанные с привлечением заемных средств: проценты, дисконт, дополнительные затраты, связанные с выпуском, размещением, получением заемных обязательств отражать в том отчетном периоде, в котором они произведены в составе операционных (прочих) расходов на счете 91.2. (п.11 ПБУ 15/01)

### **Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков**

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств не отражаются следующие операции (п.6 ПБУ 23/2011):

- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты: перечисление денежных средств с расчетного счета на депозитные счет, овернайт;
- поступление денежных средств от погашения денежных эквивалентов: поступление денежных средств с депозитного счета на расчетный счет, за исключением начисленных процентов;

- проценты отражаются в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4119 «прочие поступления». Если проценты поступали в одном отчетном периоде, денежные потоки показываются свернуто.

- в некоторых случаях денежные потоки нужно отражать в отчете свернуто. В частности, когда они характеризуют не столько деятельность самой организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних связаны с выплатами другим, отражаем свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента, связанные с оказанием комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

- косвенные налоги (НДС и акцизы) в составе поступлений от покупателей и заказчиков платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет России или возмещение из него;

- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и сами эти платежи в арендных и иных аналогичных отношениях;

- В частности, при свернутом отражении НДС в отчете о движении денежных средств указывайте разницу между суммами налога, полученными от партнеров в составе поступлений (а также из бюджета), и суммами налога, перечисленными контрагентам в составе платежей (а также в бюджет).

- Алгоритм можно представить в виде формулы:

$$\text{НДС свернутый} = \text{НДС, полученный от покупателей} + \text{НДС, принятый к вычету} - \text{НДС, уплаченный контрагентам в составе платежей} - \text{НДС, перечисленный в бюджет}$$

### Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

В 2022 году у Общества отсутствовали валютные операции. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, также отсутствовали.

### **3. Изменение учетной политики**

1) В связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в учетную политику Общества в 2022 году были внесены следующие изменения: последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 6/2020, отразить в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.

2) В связи с применением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в учетную политику Общества в 2022 году были внесены следующие изменения: последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 26/2020, отразить в бухгалтерском учете и отчетности перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

3) В связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в учетную политику Общества в 2022 году были внесены следующие изменения: последствия изменения учетной политики, обусловленные переходом на ФСБУ 25/2018, отразить в бухгалтерском учете и отчетности перспективно.

В связи с изменением учетной политики в данные учета в 2021 и 2022 гг изменения не вносились. Сопоставимые показатели не изменились.

#### 4. Основные показатели деятельности организации за 2022 год в тыс. руб.:

##### 4.1 На балансе организации имеются расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в тыс. руб.;

	2022 г	2021г
Драйвер светодиодного светильника	19 675,00	21 861,00
Светодиодный светильник с динамическим конвекционным охлаждением	16 529,00	18 401,00
Всего	36 204,00	40 262,00

Сумма расходов, отнесенных в отчетном периоде на расходы по обычным видам деятельности 4 057 тыс. руб.

Способы списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам линейный, по сроку действия патента в течение 10 лет.

##### 4.2 На балансе организации имеются основные средства в тыс. руб.:

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленной амортизации представлено в Таблице 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств) представлена в Таблице 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Организацией принят следующий порядок определения СПИ для объектов основных средств: так как, контрактом предусмотрено получение доходов в течение от 5 до 8 лет – СПИ соответствующих объектов ОС равен сроку контракта.

По состоянию на 31.12.2022 Обществом проведена проверка на обесценение ОС.

Признаки обесценения ОС отсутствуют.

	2022г.	2021 г
Система наружного освещения, внутреннее освещение	409 132	479 844
Транспортные средства	4 214	1 850
Земельные участки	248 949	120 002
Авансы, выданные под ОС	27 679	0
Всего:	689 974	601 696

#### 4.3 Финансовые вложения долгосрочные и краткосрочные в тыс. руб.:

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Организация является участником ООО «Экономэнергоэффект». Размер доли в Уставном капитале - 100%, в сумме 10000 рублей.

По состоянию на 31.12.2022 Обществом проведена проверка на обесценение финансовых вложений. Признаки обесценения отсутствуют, резерв не создавался.

	2022 г	2021 г
Доля в УК ООО «ЭКОНОМЭНЕРГОЭФФЕКТ»	10	10
ПАО СБЕРБАНК, договор выдачи простого процентного векселя (до 24.03.2028 г, 5%)	3 300	3 300
ИТОГО	3 310	3 310

В связи с технической ошибкой, допущенной в 2021 году, показатель из строки 1240 в сумме 3300 тыс. руб. (в отношении ПАО СБЕРБАНК, договор выдачи простого процентного векселя), перенесен в строку 1170.

#### Финансовые вложения краткосрочные в тыс. руб.:

По состоянию на 31 декабря 2022 г. предоставленные займы включали, тыс. руб.:

	2022 г	2021 г
ВИЛЕД ТЕХНОЛОДЖИ ООО	-	4 000

#### 4.4 Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В ООО «ЭНЕРГОНИКА» не создается резерв под снижение стоимости (обесценивание) запасов в связи с тем, что на 31.12.2022 г. в организации отсутствуют запасы, которые устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи, которых снизились.

В отчетности товары отражены по фактической себестоимости.

#### 4.5 Денежные средства в тыс. руб.:

	2022 г.	2021 г
ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК	27 603	62 305
ПАО СберБанк	2 015	16 561

Банк Дом РФ	741	643
Банк ВТБ (ПАО)	6 212	157
МСП Банк	1	0
Всего	36 572	79 666

#### 4.6 Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 г.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

	2022 г	2021 г
<b>Авансы поставщикам выданные, в том числе</b>	<b>7 198</b>	<b>102 726</b>
ВЕКСЕРВИС АО	5 950	102 318
ИП ФЕДОТОВ	600	
Прочие	657	408
<b>Задолженность покупателей и заказчиков, в том числе:</b>	<b>3 945</b>	<b>28 237</b>
ВЕКСЕРВИС АО	-	18 906
САРГОРСВЕТ МУП	-	7 312
Жилищник р-на Восточное Дегунино ГБУ	1 504	1 125
Администрация городского округа Шатура	1 797	-
Прочие	644	894
<b>Расчеты с прочими дебиторами, в т.ч.</b>	<b>7 297</b>	<b>96 382</b>
ВЕКСЕРВИС АО	-	91 583
ВОДОКАНАЛ МУП	2 756	-
Филиал Московский ООО КБ "Развитие"	1 935	1 935
ООО Джи-Пи Мег	942	912
Прочие	1 664	1 952
<b>Налоги и взносы</b>	<b>1 237</b>	<b>1 325</b>

<b>Подотчет</b>	<b>3</b>	<b>2</b>
<b>Расчеты с персоналом по прочим операциям</b>		<b>117</b>
<b>Счет 76.ВА</b>	<b>- 2 445</b>	<b>- 11 341</b>
<b>ВСЕГО</b>	<b>17 235</b>	<b>217 464</b>

Дебиторская задолженность с признаками сомнительной отсутствует, резерв по сомнительным долгам в 2021 – 2022 гг не создавался.

#### 4.7 Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций, тыс. рублей:

Виды активов	2021 г.		2022 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Неисключительная лицензия	0	4 000	0	2 080
Астрал отчетность Лицензия	0	4	0	0
РБП услуги по Домену РСИЦ	0	2	0	2
<b>Итого</b>	<b>0</b>	<b>4 006</b>	<b>0</b>	<b>2 082</b>

#### 4.8 Капитал

Информация о наличии и движении капитала и полученной прибыли за отчетный период представлена в отчете об изменении капитала за 2022 год

#### 4.9 Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В оборотах не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

	2022 г	2021 г
Задолженность поставщикам	965	2 116
Авансы покупателей и заказчиков	1 231	100 706
Задолженность по налогам и взносам за декабрь	12 191	159
Расчеты с персоналом по оплате труда за декабрь	704	684
Подотчет	2	8
Прочие поставщики и подрядчики, в т. ч.	276 760	411 844

РК-ЭС ООО	-	21 353
ПСБ Факторинг	276 760	390 490
НКО АО НРД	2 319	
Сч. 76 АВ	- 227	-18 428
<b>ВСЕГО</b>	<b>293 945</b>	<b>497 089</b>

#### 4.10 Кредиты и займы

Наличие и движение кредитов и займов в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Заемные средства по состоянию на 31 декабря включали, тыс. рублей:

	2022 г	2021 г
Задолженность по кредитам составляет в тыс. руб.:		
ПАО СБЕРБАНК (срок погашения 31.12.2028, ставка 9,05%)	145 540	171 533
КБ Развитие Ф-л Московский ООО (срок погашения 19.07.2023, ставка 21%)	23 804	43 405
<b>ВСЕГО</b>	<b>169 344</b>	<b>214 938</b>

Задолженность по займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенного договора.

Сумма расходов по займам, включённых в прочие расходы в 2022 году составила 30295 тыс. руб., а в 2021 году – 70803 тыс. руб.

Общая сумма погашенных кредитов и выплаченных по ним процентов в течение 2022 г составила 95 647 тыс. руб. (за 2021 г – 844 680 тыс. руб.)

В 2022 г. Общество дополнительно произвело 3 выпуск облигаций. На 31.12.2022 г. облигации отражены в общей сумме 77 555 тыс. руб. (сумма, перечисленная брокером по состоянию на 31.12.2022г). Оставшаяся сумма за реализованные в 2022 году облигации была перечислена брокером в 2023 году.

Срок погашения в 2027 году с процентной ставкой 18 %.

Общая сумма денежных средств, перечисленных брокером на 31.12.2022 – 212 746 тыс. руб. (на 31.12.2021 – 150 000 тыс. руб.)

Размещение производилось через брокера АО «РИКОМ- ТРАСТ».

#### 4.11 Оценочные обязательства и резервы:

Наличие и движение оценочных обязательств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

На 31 декабря 2022 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 1 653 тыс. руб. (на 31.12.2021 г – 797 тыс. руб.)

Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, неиспользованных по состоянию на 31 декабря 2022 г. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 г. будет использован в течение 2023 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 г.

Ремонтный фонд сформирован на сумму 1 396 тыс. руб. (на 31.12.2021 г – 1 105 тыс. руб.)

#### 4.12 Доходы и расходы

Доходы от основного вида деятельности по состоянию на 31 декабря составили, тыс. рублей:

		2022 г	2021 г
1	<b>Выручка</b> по основному виду деятельности «Деятельность по предоставлению инженерно-технических консультаций по энергосбережению и повышению энергетической эффективности»	250 586	246 583

Расходы от основного вида деятельности по состоянию на 31 декабря составили, тыс. рублей:

		2022 г	2021 г
	<b>Себестоимость продаж, в т числе:</b>	<b>132 940</b>	<b>105 811</b>
	Амортизация основных средств	104 428	86 183
	Материальные расходы	22 023	9 244
	Оплата труда, страховые взносы	7	11
	Ремонтный фонд	292	1 105
	Командировочные расходы	1 635	2 307
	Аренда	961	892
	Прочие расходы	2 408	4 560

Доставка	569	181
прочее	617	1 328

#### 4.13 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы по состоянию на 31 декабря составили, тыс. руб.:

	2022 г	2021 г
<b>Прочие доходы</b>	<b>16 581</b>	<b>10 526</b>
<b>Проценты к получению</b>	<b>5 899</b>	<b>303</b>

#### Государственная помощь

ООО «ЭНЕРГОНИКА» получила от Минэкономразвития России Субсидии на возмещение недополученных доходов и возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством товаров, выполненных работ, оказанных услуг по Соглашению от 26.08.2022г № 139-11-2022-269 в сумме 9 773 150,68 рублей.

Субсидии предоставлены на :

- компенсацию части затрат Получателя по выпуску акций и облигаций и выплате купонного дохода по облигациям, размещенным на фондовой бирже;
- на достижение результатов федерального проекта Акселерация субъектов малого и среднего предпринимательства.

Управленческие расходы по состоянию на 31 декабря составили, тыс. руб.:

	2022 г	2021 г
<b>Управленческие Расходы, в том числе</b>	<b>34 450</b>	<b>27 865</b>
Аренда	4 667	4 517
Оплата труда, страховые взносы	23 177	20 072
Неискл. лицензия	1 920	800
Услуги связи	320	281

Консультационные услуги	310	288
Прочие расходы	2 517	1 150
Расходы по выпуску биржевых облигаций	849	
Прочие	700	757

Прочие расходы по состоянию на 31 декабря составили, тыс. руб.:

	2022 г	2021 г
<b>Прочие расходы</b>	45 102	47 099
В том числе:		
Информационно-консультационные услуги		17 653
Реализация ОС	20 860	
Факторинг	11 369	3 879
Услуги банка	288	183
Штраф за прекращение обязательств		6 200
Выпуск биржевых облигаций		13 713
Прочие внереализационные расходы	12 049	
Прочие	536	428
<b>Проценты к уплате</b>	<b>53 990</b>	<b>70 803</b>

#### 4.14 Пояснения к отчету о движении денежных средств:

С учетом сопоставимости данных за предыдущие годы по стр. 4122 указаны перечисления на заработную плату и НДФЛ в сумме 22 412 тыс. руб. (за 2021 г. – 14238 тыс. руб. и НДФЛ 2210 тыс. руб. по стр. 4125), взносы – 2 820 тыс. руб. (за 2021 – 3056 тыс. руб.)

НДС указан отдельно по строке 4125 в сумме 4 768 тыс. руб. (за 2021 г – 6 645 тыс. руб.)

В связи с технической ошибкой, допущенной в 2021 году, показатель из строки Отчета о движении денежных средств 4215 в сумме 100 000 тыс. руб. (в отношении 2 выпуска облигаций) перенесен в строку 4314.

#### 4.15 Расчеты по налогу на прибыль

С 31.03.2021 года ООО «ЭНЕРГОНИКА» является участником проекта «СКОЛКОВО» и налог на прибыль не платит. Регистрационный номер № 1123818.

ПБУ 18 применялось в 1 кв. 2021г.

#### **4.16 Арендованные основные средства:**

Наличие и движение арендованных основных средств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 2.4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Помещения площадью 178,1 кв.м. у ООО «Джи Пи Мэг» по договору № 62/GG/17 от 11/07/2017, Доп. 5 от 30.06.2021, Доп.согл. № 6 от 20.06.22г. Помещения площадью 211,8 кв.м. у ООО «Айтакс» по договору № 1.2-53/21-ИКП от 01.04.2021г.

Организация признает вышеперечисленную аренду в качестве операционной, в связи с чем ППА и арендные обязательства в регистрах учета не отражаются. Расходы по операционной аренде принимаются равномерно в течение года.

#### **4.17 Забалансовый счет 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные»**

Наличие и движение оценочных обязательств в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Суммы залога за арендованные помещения в тыс. руб.:

	2022 г.	2021 г.
Айтакс ООО	95	88
Джи-Пи Мэг ООО	942	912
Залог прав требования выручки в обеспечение кредитов перед:		
ПАО СБЕРБАНК	207 742	207 742
Всего:	208 779	208 742

Общество не выдавало поручительства.

#### **5. Раскрытие информации о связанных сторонах:**

ООО «ЭНЕРГОНИКА» 13.08.2019 г. приобрело 100% долю в УК ООО «ЭКОНОМЭНЕРГОЭФФЕКТ» (ОГРН 1177746493980).

Деятельность в ООО «ЭКОНОМЭНЕРГОЭФФЕКТ» в течение 2022г. не велась.

Связанная сторона - основной управленческий персонал:

- Директор Кичатова Наталья Степановна

В 2022 году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждение в размере 1 921 тыс. руб. (в 2021 г. - 1 834 тыс. руб.). Данное вознаграждение является краткосрочным. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

## **6. Информация о бенефициарных владельцах.**

Бенефициарами Общества являются: Дубинина Елена Германовна, ИНН 771524577697.

## **7. События после отчетной даты**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали события, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества (события после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность). Никакие записи об этом в синтетическом и аналитическом учётах не производились.

## **8. Условные факты хозяйственной деятельности**

Условные факты хозяйственной деятельности в 2022 г. отсутствовали. Общество не является ответчиком в арбитражных процессах.

## **9. Непрерывность деятельности.**

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022г, не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

У руководства Организации отсутствуют какие-либо объективные причины сократить масштабы основного бизнеса или прекратить деятельность. Также руководством Организации дана оценка способности продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 48 месяцев, следующих за окончанием отчетного года, а отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности организации.

## **10. Финансовые риски**

Отраслевой риск (снижение потребности в экономии электроэнергии). Риск отсутствует, рынок энергосервисных услуг в России имеет огромный потенциал дальнейшего роста.

Объём может превысить 350 млрд. руб. Только в бюджетном секторе более 55 тыс. объектов не соответствуют современным требованиям энергоэффективности и энергосбережения и требуют замены на энергоэффективные цифровые аналоги.

Финансовые риски. Степень риска – низкая. Заложенные в базовом сценарии финансовой модели цены реализации позволяют выдержать значительные «инфляционные нагрузки», а условия закупки у постоянных партнеров – производителей оборудования – дают возможность получать выгодные цены и графики оплаты. Создана и благоприятная законодательная база от неоплат (несвоевременных оплат) оказанных энергосервисных услуг муниципальному заказчику. В отчетном периоде просрочек по оплате за выставленные акты экономии эл. энергии от заказчиков нет. Объем поступающей выручки позволяет Обществу в полном объеме погашать свои договорные обязательства.

Валютный риск. Риск отсутствует, так как расчеты с поставщиками энергосберегающего оборудования производится исключительно в рублях.

Конкурентный риск. Риск отсутствует, так как количество компаний, обладающих инвестиционным ресурсом и достаточным опытом работы в энергосервисе мало.

Управленческие риски. Степень риска низкая. «Команда» Общества состоит из высококлассных специалистов отрасли – управленцев, технологов, экономистов, юристов, маркетологов, менеджеров продаж, IT-специалистов, что позволит вместе с использованием современных рыночных технологий и методов управления успешно реализовать стратегию развития Общества.

## 11. Правовые риски

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Организации в связи с отсутствием операций Организации на внешнем рынке.

## 12. Репутационные риски

Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве и сроках предоставления энергосервисных услуг. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

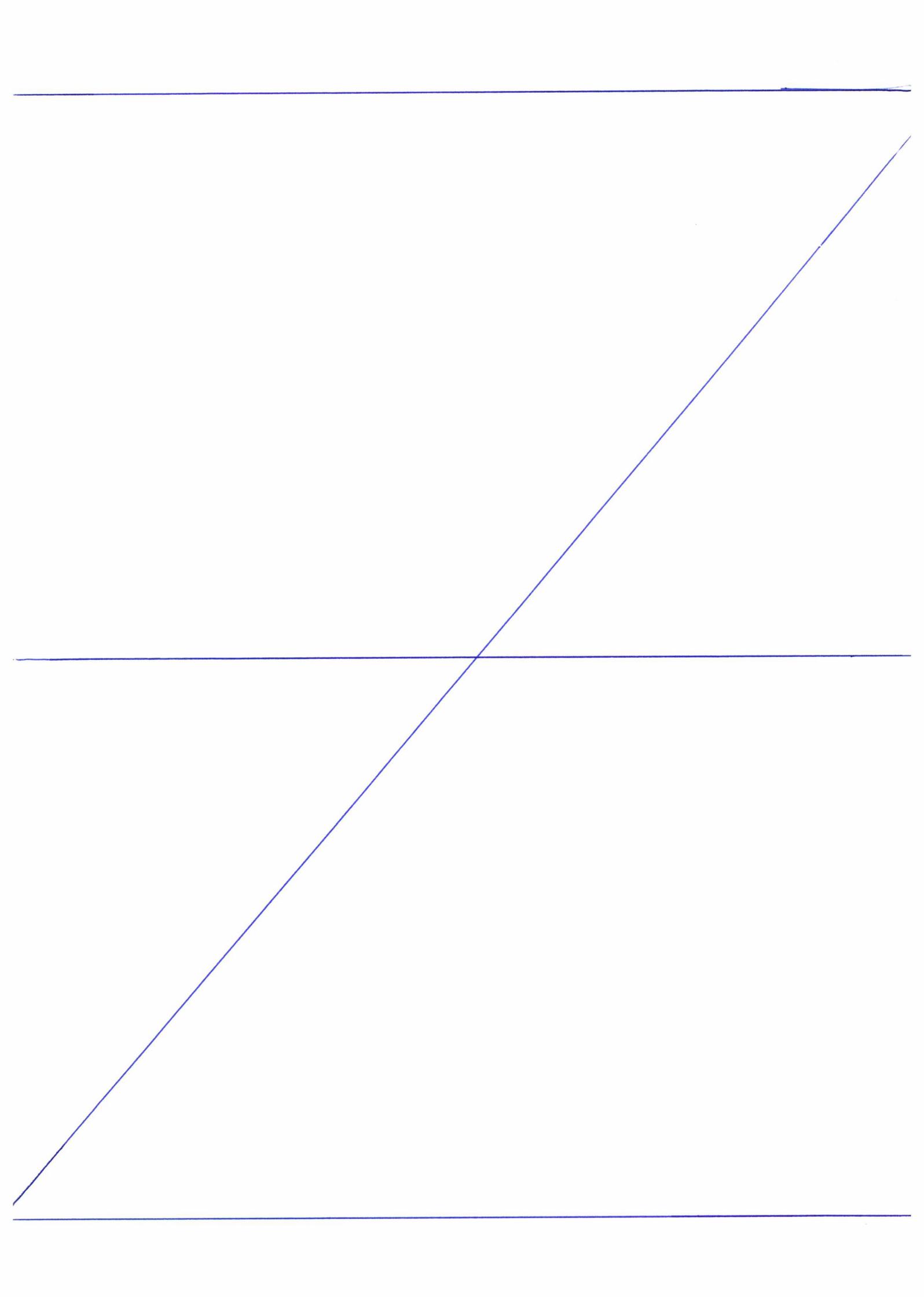
Генеральный директор ООО «ЭНЕРГОНИКА»

14.04.2023г.



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Н.С. Кичатова".

Кичатова Н.С.



Протокол пронумеровано на 56  
листах

/ А.И. Козлова /  
Руководитель отдела общего аудита  
ООО «ПРАВОВЕСТ Аудит»

